

ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР-2-РУСЕ-ЕООД

гр.Русе, 7013, ул.Рига 35, тел.: 082/ 502 500/501, факс:082/502 510

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА СЪГЛАСНО ЧЛ.33 ОТ
ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО ЗА 2014 г.**

**1. Развитие, резултати от дейността и състояние на
дружеството през 2014 год.**

1.1. Обща информация

“Диагностично-консултативен център 2-Русе” ЕООД /съкратено “ДКЦ 2-Русе”/ е регистрирано по фирмено дело 1895/1999 г.на РОС с Булстат 117115660 като еднолично дружество с ограничена отговорност.

Дружеството е учредено безсрочно на основание чл.8 от ЗЛЗ с предмет на дейност: специализирана извънболнична медицинска помощ в Търговския регистър към Агенция по вписвания с ЕИК 117115660.От 2014 г. едноличен собственик на капитала е МБАЛ „Медика –Русе „ с ЕИК- 117044162

Седалището и адресът на управление на фирмата са гр.Русе, ул. “Рига” 35, тел. 082/502 500;
e-mail:dkc2ruse@abv.bg.

Дружеството е с регистриран капитал 2137 хил.лева.

1.2. Резултати от дейността и финансово състояние

“ДКЦ2-Русе” осъществява специализирана извънболнична медицинска помощ като обслужва 1/3 от населението на гр.Русе и пациенти от региона. Работи по договори с НЗОК и с над 15 здравноосигурителни компании, провежда профилактични прегледи и други. В структурата на лечебното заведение функционират специализирани и обща ЛКК.

През специализираните лекарски кабинети през 2014 г. са преминали 32154 пациенти. Обхванати с профилактичен преглед са 6015 човека.

Извършени са 316236 клинико-лабораторни изследвания.

Новооткрити заболявания 1279.

Лекарите в лечебното заведение са издали 3583 б.л.за временна нетрудоспособност през 2014 год.срещу 4312 за 2013 год.

Можем да направим косвен извод, че навременното, компетентно и достатъчно лечение на пациентите ни е довело до по-ниска загуба на работоспособност.

• **Структура на лечебното заведение**

„ДКЦ 2-Русе“ е с численост на персонала 31 човека, разпределени по категории, както следва:

1. Аналитични специалисти	12 човека;
от които с:	
висше медицинско образование	11 човека
друго висше образование	1 човек;
2. Приложни специалисти	10 човека;
от които с:	
медицинско образование	7 човека
3.Административен персонал	4 човека;
4. Помощно обслужване	5 човека
в.т.ч.персонал-санитари	5 човека.

• **Формиране на приходи и финансово състояние**

Лечебното заведение формира приходи по договор с НЗОК, оказване на медицински услуги, извършване на профилактични прегледи по Наредба 3, медицински услуги по сключени договори със здравноосигурителни компании, от платен прием и от наеми на отдадени помещения.

При анализиране на годишния финансов отчет на „ДКЦ 2-Русе“ ЕООД за 2014 г.могат да се направят следните изводи:

- В сравнение с предходната 2013г. дружеството ни отчита увеличение на приходите със 7% при запазване на произхода им. Оптимизирани са разходите като е налице усъвършенстване на структурата им и намаляване на количествените измерения.

През отчетната 2014 г.е реализирана счетоводна загуба в размер на 184 хил. лв. Същата се дължи основно на бракуване на дълготрайни материални активи , които са физически и морално остаряли .

През отчетния период се наблюдава увеличение на вземанията с 3 хил.лв.и увеличение на задълженията със 114 хил.лв.

Увеличеният размер на задълженията произтича най-вече от получените заеми от МБАЛ „Медика Русе „ ООД за покриване недостига от оборотни средства .

През текущата 2015.г. са взети мерки за подобряване на паричния поток и смятаме, че същата ще бъде по успешно приключена в това направление.

Собственият капитал на ДКЦ 2 се увеличава на 2517 хил. лв.

По отношение на достигнатото средно брутно трудово възнаграждение на едно лице: през 2014 г.неговият размер е 1279,09 лв. спрямо 1202,11 през 2013 г. Увеличението се обуславя единствено от индивидуалните възнаграждения на лекарите-специалисти, чиито трудови възнаграждения са в пряка зависимост от постигнатите резултати и отчетните индивидуални спецификации по договор с РЗОК.

В обобщение:”ДКЦ 2-Русе” ЕООд е търговско дружество, с финансови проблеми, характерни за времето в което живеем и за които ръководството и едноличния му собственик полагат съвместни усилия за разрешаването им.

2. Основни рискове на дружеството

„ДКЦ 2-Русе” няма съществена експозиция към лихвен и валутен риск в основната си дейност и поради това към 31.12.2014 г.не се използват деривативни финансови инструменти за намаляване на риска.

- **кредитен риск**

Експозицията към кредитен риск се следи на текуща база и няма данни за такъв.

- **валутен риск**

Експозицията на дружеството към валутен риск на практика не съществува, т.к.всички продажби се осъществяват на вътрешния пазар в български лева. Отпуснатите заемни средства от МБАЛ „Медика – Русе „ ООД са в лева .

- **ликвиден риск**

Ръководството на дружеството има за цел да осигури при нормални условия достатъчно ликвидност, така че

да не застраши репутацията на дружеството и да не доведе до неприемливи загуби.

3. Важни събития, настъпили след датата към която е съставен годишният финансов отчет.

Годишният финансов отчет на „ДКЦ 2-Русе“ е изготвен към 31.12.2014 г.

Годишният финансов отчет е изготвен на 01.03.2015 г.

Годишният финансов отчет е утвърден от управителя на дружеството на 07.03.2015 г.и представен на д.е.с. Стефка Николова за одит .

След датата на съставяне на ГФО не са настъпили събития, които да повлияват върху данните в отчета.

4. Клонове на предприятието

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и в чужбина.

5. Вероятно бъдещо развитие на дружеството

„ДКЦ 2-Русе“ има ресурс и желание да работи по различни проекти, свързани с превенция, презентация и протекция на здравето, а именно :

- Съвместни клинично-параклинични изпитания, средни по големина съвместно с МБАЛ „Медика“ – Русе „ ООД
- Разкриване на нови специалности в структурата на центъра .

6. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Планира се участие на наши лекари-специалисти в клинични изпитания на медикаменти съгласно Етичния кодекс и действащото европейско законодателство в това направление.

7. Информация, изисквана по реда на чл.187 „д“ и чл.247 от Търговския закон

- Информация по чл. 187 „д“ от ТЗ

Дружеството не е придобивало собствени акции през 2014 год.

- Информация по чл.247 от ТЗ

„ДКЦ 2-Русе“ ЕООД е 100% частна собственост на местно юридическо лице – МБАЛ” Медика Русе „ .

Годишният финансов отчет е заверен от д. е. с. Стефка Николова

В „ДКЦ 2-Русе“ ЕООД няма назначени съвети.

Ръководството на „ДКЦ2-Русе“ ЕООД потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие със ССФОМСП.

Ръководството потвърждава и, че при изготвяне на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на дружеството за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

Годишният доклад за дейността и годишният финансов отчет за 2014 г. са одобрени на 07.03.2015г.

Финансовият отчет е изготвен на база на предположение за действащо предприятие. Ръководството не възнамерява да ликвидира дружеството или да прекрати неговата дейност.

Управител:
/д-р Е.Панайотов/



Диагностично консултативен център 2 - Русе ЕООД
съставител (предприемател)
гр. Русе, ул. "Рига" №35
адрес по ДООК

ЕИК
117115660

Вид дейност
8622 Дейност на лекари специалисти

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
Диагностично консултативен център 2 - Русе ЕООД
към
31.12.2014 г.

Актив	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Пасив
		Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година	
		1	2		1	2	
	a				a		
A. Записан, но невнесен капитал				A. Собствен капитал			
B. Негукущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	2137	149	
I. Нематериални активи				II. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност				III. Резерв от последващи оценки			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		1					
3. Търговска репутация				IV. Резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				1. Законни резерви			
Общо за група I:		1	6	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции			
II. Дълготрайни материални активи				3. Резерв съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				4. Други резерви	371	371	371
- земи				Общо за група IV:	371	371	
- сгради		2844	859	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		2737	859	- неразпределена печалба	230	228	
3. Съоръжения и други		99	123	- непокрита загуба	-40	-40	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		15	21	Общо за група V:	190	188	
Общо за група II:				VI. Текуща печалба (загуба)	-181	2	
III. Дългосрочни финансови активи				Общо за РАЗДЕЛ "А":	2517	710	
1. Акции и дялове в предприятия от група		2958	1003	Б. Провизии и сходни задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия от група				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
				2. Провизии за данъци м.т.ч.:	0	3	
				- отсрочени данъци	0	3	

3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				Общо за раздел Б:	0	3
5. Дългосрочни инвестиции				В. Задължения		
6. Други заеми				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	
7. Изкупени собствени акции номинална стойност				- до 1 година		
.....хил.лв.			X	- над 1 година		
Общо за група III:			0	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
IV. Отсрочени данъци				- до 1 година		51
Общо за раздел Б:			2959	- над 1 година		51
В. Текущи (краткотрайни) активи				3. Получени аванси, в т.ч.:	0	
I. Материални запаси				- до 1 година		
1. Суровини и материали		10	22	- над 1 година		
2. Незавършено производство						
3. Продукции и стоки в т.ч.:		0	4	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	20	58
- продукция				- до 1 година	20	58
- стоки		0	4	- над 1 година		
4. Предоставени аванси				5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	
Общо за група I:		10	26	- до 1 година		
II. Вземания				- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		90	98	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	407	
- над 1 година		0		- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		21		- над 1 година	407	
- над 1 година						
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	
- над 1 година				- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:		4	4	- над 1 година		
- над 1 година		0		8. Други задължения, в т.ч.:	112	316
Общо за група II:		115	102	- до 1 година	106	316
III. Инвестиции				- над 1 година	6	
1. Акции и дялове в предприятия от група				- към персонала, в т.ч.:	75	42
2. Изкупени собствени акции номинална стойност				- до 1 година		
.....хил.лв.		X		- над 1 година	69	42
3. Други инвестиции				- над 1 година	6	
Общо за група III:		0		- осигурителни задължения, в т.ч.:	11	120
IV. Парични средства, в т.ч.:				- до 1 година	11	120
				- над 1 година		

- в брой	0	0	0	- данъчни задължения	13	120
- безсрочни сметки (депозити)	18	0	0	- до 1 година	13	120
Общо за група IV:	18	0	0	- над 1 година		
				Общо за раздел В, в т.ч.:		
Общо за раздел В:	143	128	128	- до 1 година	539	425
				- над 1 година	126	425
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	413	0
				- финансирания	46	
Г. Разходи за бъдещи периоди			1	- приходи за бъдещи периоди	46	
СУМА НА АКТИВА	3102	1138	1138	СУМА НА ПАСИВА	3102	1138

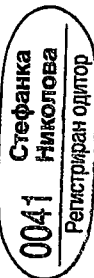
Дата на съставяне
1.03.2015 г.

Съставител:.....

Милка Миронова

Ръководител:.....

д-р Емил Манантов



Стефанка Николова

**Финансов отчет, за който
е изразено одиторско мнение
и е издаден одиторски доклад**

Дата: 02.03.2015 год.

Диагностично консултативен център 2 - Русе ЕООД

съставител (предприятие):

гр. Русе, ул. "Рига" №35

адрес по ДОЛК

ЕИК

117115660

Вид дейност

8622 Дейност на лекари специалисти

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
Диагностично консултативен център 2 - Русе ЕООД
за
2014 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв./		Наименование на приходите	Сума /хил.лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	805	753
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:			а) продукция		
а) суровини и материали	253	185	б) стоки	0	753
б) външни услуги	132	110	в) услуги	805	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	121	75	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	523	511	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	464	447	4. Други приходи, в т.ч.:	0	30
- осигуровки свързани с пенсии	59	64	- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	6	4	Общо приходи от оперативната дейност	805	783
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	6	4	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	6	4	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка	6	4	6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	159	47	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	
а) балансова стойност на продадени активи	0		а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	941	747			

6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.: - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове				в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.: - разходи, свързани с предприятия от група - отрицателни разлики от операции с финансови активи	48	32		Общо финансови приходи	0
Общо финансови разходи	48	32			
Общо приходи за обичайната дейност	989	779		Общо приходи от обичайната дейност	805
8. Печалба от обичайната дейност	0	4		8. Загуба от обичайната дейност	184
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи	
Общо разходи	989	779		Общо приходи	805
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	4		10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	184
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-3	2			
13. Печалба	0	2		11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	181
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	986	783		Всичко (Общо приходи + 11)	986
					783

Дата на съставяне:
1.03.2015 г.

Съставител:
Милка Мирфенова

Ръководител:
д-р Емил Панайотов



**Финансов отчет, за който
е изразено одиторско мнение
и е издаден одиторски доклад**

Дата: 02.04.2015 год.

0041 Стефанка
Николова
Регистриран одитор

Стефанка Николова

Диагностично консултативен център 2 - Русе ЕООД
съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. "Рига" №35
адрес по ДОПК

ЕИК

117115660

Вид дейност

Първична извънболнична медицинска помощ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
Диагностично консултативен център 2 - Русе ЕООД
към
31.12.2014 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
а	1	2	3	4
А. Парични потоци от основна дейност				5
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	981	438	850	273
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		461		451
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			13	-13
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата				
7 Плащания при разпределения на печалби				
8 Други парични потоци от основна дейност		26		64
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	981	925	56	801
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				49
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания				

Диагностично консултативен център 2 - Русе ЕООД
съставител (предприятие)
гр. Русе, ул. "Рига" №35
адрес по ДОПК

ЕИК
117115660

Вид дейност
622 Дейност на лекари специалисти

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на
Диагностично консултативен център 2 - Русе ЕООД
за
2014 г.

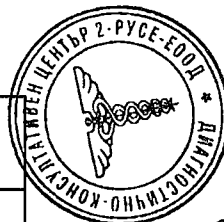
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/затуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	149						371	230	-40		710
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	149						371	230	-40		710
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	1988	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1988
- увеличение	1988										1988
- намаление											
6. Финансов резултат от текущия период											
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличения											
- намаления											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	2137	0	0	0	0	0	371	230	-40	-181	2517
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	2137	0	0	0	0	0	371	230	-40	-181	2517

Дата на съставяне: 02.04.2015 г.
Финансов отчет, за който е изразено одиторско мнение и е издаден одиторски доклад

Съставител: Милка Миралова

Ръководител: д-р Емил Панайотов

0041 Стефанка
Николова
Регистриран одитор



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на „ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2 –РУСЕ“ ЕООД
към 31.12.2014 год.

1. Учредяване и регистрация

„Диагностично-консултативен център 2 -Русе“ ЕООД е правопреемник на Трето амбулаторно поликлинично заведение и е учреден с Решение 1895 от 1999 г. на Русенски окръжен съд. Центърът е регистриран на основание чл. 8 от Закона за лечебните заведения. През 2014 г. с Решение на Общински съвет Русе търговското дружество е приватизирано и негов едноличен собственик на капитала е МБАЛ „МЕДИКА РУСЕ“ ООД с ЕИК 117044162.

В Търговския регистър дружеството е вписано под номер 20150122134624.

ЕИК на лечебното заведение е 117115660 и същото е регистрирано по ЗДДС.

Правна форма : еднолично дружество с ограничена отговорност.

Седалището и адресът на управление на „ДКЦ 2 – Русе“ ЕООД е гр. Русе , ул. „Рига“ № 35.

Предмет на дейност :

Основен предмет на дейност е : дейност на лекари-специалисти по НКИД 8622.

Съпътстваща дейност е отдаване помещения под наем, в които се извършват дейности с медицинско предназначение.

Органите на управление на дружеството са :

1. Едноличният собственик на капитала – МБАЛ „МЕДИКА РУСЕ“ ООД с ЕИК 117044162 и седалище на управление: гр. Русе, ул.„Пирот“ 24, вх.3, етаж 1.
2. Управител – д-р Емил Петров Панайотов, назначен по договор за управление и контрол от 29.12.2014 г.

За 2014 г. средносписъчният брой на персонала е 31 човека.

2. Описание на значителните счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти за малки и средни предприятия към 31.12.2014г. и спазване принципа на действащо предприятие.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно, данъчно законодателство и приетата счетоводна политика.

Финансовият отчет към 31.12.2014г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Активите и пасивите са оценени по тяхната историческа цена.

Всички данни за 2014 год. и за 2013 год. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева /хил.лв./, която е функционална валута и валута за представяне.

2.2. Предпазливост

През отчетния период са отчетени всички предполагаеми рискове при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен (верен и честен) финансов резултат.

2.3. Съпоставимост на приходи и разходи

Приходите и разходите се отчитат спазвайки принципа на съпоставимост, а това означава, че разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода (получава приходи) от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

2.4. Текущо начисляване

Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

2.5. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по приложимите счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви,

оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.6. Управление на финансовите рискове Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството не е изложена на множество финансови рискове, включваща ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити и заложи срещу вземания .

2.6.1. Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло на територията на Република България , не са налице валутни операции и понастоящем няма риск от курсови разлики.

2.6.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За обезпечаване недостига на оборотни средства през 2014 г. ДКЦ 2-Русе получи паричен заем от МБАЛ „Медика Русе“ ООД в размер на 405658.46 лева, по който са начислени и неизплатени лихви в размер на 2266.70 лева.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Дълготрайни материални активи

Актив се признава и се отчита като дълготраен материален актив, когато отговаря на определението за ДМА; стойността му може да бъде надеждно изчислена; дружеството очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива и стойността му е по – голяма от 700 /седемстотин/ лева.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършвани по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и признатата обезценка. През 2014 г. С договор от 17.12.2014 г. МБАЛ „Медика Русе“ ООД направи дарение на „ДКЦ 2 Русе“ ЕООД – болничен асансьор, който е заведен като самостоятелен актив поради факта, че съществува като отделен компонент.

2.7.2. Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващото извършване на разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, не се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. Такива разходи ще се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в Отчета за приходите и разходите.

2.7.3. Дълготрайни нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от дружеството, които нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да има физическа субстанция; са със съществено значение при употребата им и от използването им се очаква икономическа изгода.

Като дълготрайните нематериални активи се отчитат програмните продукти, разходите за акредитация.

2.7.4. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи

Обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи се признава на основата на преглед на техните преносни стойности в случаите, когато е вероятно същите да не могат да се възстановят в процеса на нормалната стопанска дейност. Обезценката се признава в размер на разликата между възстановимата стойност на активите и тяхната преносна стойност за сметка на преоценъчния резерв на съответните активи (и/или се включва в Отчета за приходите и разходите).

Към 31.12.2014г. не е извършвана преоценка на дълготрайните материални и нематериални активи.

2.7.5. Амортизация на дълготрайни активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база амортизационните норми на активите, определени от ръководството на дружеството по видове активи и съобразно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Прилагат се следните амортизационни норми на дълготрайните материални активи :

Група активи	За данъчни цели	Счетоводни
Масивни сгради и съоръжения	0.12 %	0.25%
Машины, произв.оборудване и апаратура	от 5% до 30%	от 5% до 30%
Транспортни средства:		
Автомобили	10%	10%
Стопански инвентар и др.	от 5% до 15%	от 5 до 15%
Компютри, право на ползване на софтуер	50%	50%

2.7.6. Материалните запаси

Материалните запаси при закупуване се отчитат по покупната цена ,увеличена с вносните мита и такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид. Търговската отстъпка, рабатът и други подобни компоненти се приспадат при определяне на разходите по придобиване. В стойността на стоково – материалните запаси се включват и други разходи, доколкото те са направени във връзка с довеждането им до настоящото място и състояние.

Материалните запаси в края на отчетния период се оценяват по по – ниската от двете стойности – цена на придобиване или нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси.

Обезценка на материалните запаси, произтичаща от сравнението между доставната стойност и нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси към 31.12.2014 год. не е извършвана.

Методът за изписване на материалите е среднопретеглена стойност.

Стоково-материални запаси	Наличност на 01.01.2014г. Хил.лв.	Постъпили Хил.лв.	Разход Хил.лв.	Салдо на 31.12.2014г. Хил.лв.
Материали	22	66	78	10

Съгласно Закона за счетоводство в „ДКЦ 2 -Русе“ ЕООД е извършена инвентаризация на материалните запаси.

2.7.7. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Преглед на вземанията за обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания и възрастов анализ е извършен от ръководството на търговското дружество в края на финансовата година. Същото е приело, че няма индикации за обезценка, поради което в Отчета за приходите и разходите не са начислени загуби от обезценка на вземания от клиенти.

Дружеството има присъдени вземания.

Няма заведени дела срещу ДКЦ 2 – Русе ЕООД.

2.7.8. Паричните средства и еквиваленти

Паричните средства в лева се оценяват и са представени в Баланса по номиналната им стойност. Парични средства в чуждестранна валута няма.

При изготвяне на отчета за паричния поток са включени всички налични парични средства в каси и банки. Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени в брутен размер , с включен ДДС.

2.7.9. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута с изключение на случаите на покупко-продажба на валута се записват в левове по централния курс на БНБ. През отчетния период няма такива.

2.7.10. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2014 г. в дружеството са отчетени разходи за бъдещи периоди – служебен абонамент.

2.7.11. Основен капитал

Лечебното заведение е 100% частна собственост на местно юридическо лице с едноличен собственик на капитала – МБАЛ” Медика- Русе” ООД и с регистриран капитал 2136993 лева. Същият е отразен по сметката, отчитаща основния капитал.

2.7.12. Резерви

Дружеството формира фонд „Общи резерви” в размер на 371 хил. лева

съгласно разпоредбите на действащото законодателство.

2.7.13. Отсрочени данъци

Активите и пасивите по отсрочени данъци са оценени по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо към датата на съставяне на Баланса и които се отнасят за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика.

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики.

Към 31.12.2014 г. дружеството има отсрочен данъчен актив в размер на 2 хил. лева.

2.7.14. Преоценъчен резерв - няма

2.7.15. Дивиденди

Към датата на съставяне на отчета едноличният собственик на капитала не е взел решение за определяне на дивидент.

2.7.16. Пасиви

Текущите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.7.17. Финансов и Оперативен лизинг

През отчетния период не се работи в условията на финансов или оперативен лизинг.

2.7.18. Задължения към персонала

Задълженията към персонала са уредени съгласно разпоредбите на Кодекса на труда и действащото осигурително законодателство.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски като допълнителна сума (задължение и разход).

2.7.19. Провизии за потенциални задължения

Провизията е задължение с неопределена срочност или размер. Провизия се признава при наличие на правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса; има вероятност за

погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди и може да бъде направена надеждна оценка на задължението. При липса на един от посочените критерии провизия не се признава. Ръководството на дружеството определя размера на признатата провизия на база най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет. Дългосрочните провизии се представят по сегашна стойност чрез използването на дисконтов фактор, определен на пазарен принцип.

За 2014 г. дружеството няма начислени провизии за потенциални задължения.

2.7.20. Свързани лица

През 2014 г. са осъществявани сделки между свързани лица: МБАЛ „Медика Русе“ ООД и МЦ „Медика експерт“ ЕООД. В годишната данъчна декларация са оповестени в цифров израз финансовите взаимоотношения.

2.7.21. Фундаментални грешки

Грешки, които са от такова значение, че финансовият отчет за един или повече предходни периоди вече не може да се счита за достоверен към датата на публикуване, се определят като фундаментални. Фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

Не са открити счетоводни грешки през 2014 г.

2.7.22. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10% за 2014 г. върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. В данъка върху печалбата се включват текущи и отсрочени данъци. Временните разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за приходи и разходи. Отсрочени данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

2.7.23. Признаване на приходите и разходите

Оперативните приходи, оперативните разходи както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях, независимо от паричните постъпления и плащания, при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо за получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходът се признава, когато дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката ; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени. Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение). Приходите от лихви се признават в периода, за който се отнасят.

Организацията на признаването на разходите за дейността на дружеството се определя от Закона за счетоводството, НСФОМСП и от специфичните потребности на дружеството за осигуряване на отчетна икономическа информация за тях. Разходите представляват намаляване на икономическата изгода през отчетния период под формата на извеждане извън дружеството или намаляване на неговите активи, или увеличаване на пасивите му.

2.7.24. Извънредни приходи и разходи

Операциите с извънреден характер, възникнали през текущия отчетен период, се отчитат като извънредни приходи и разходи. Техният обseg е значително стеснен. Те включват приходи извън обичайната дейност и не се очаква да възникнат отново. Към тях се отнасят получени застрахователни обезщетения и такива, получени за погинали активи в резултат на природни бедствия или принудително отнети.

Извънредните разходи също не са свързани с обичайната дейност на дружеството. Към тях се включват загуби от погинали в резултат на природни бедствия активи или насилствено отнети активи.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

1. Приходи

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2014 г.	Годината завършваща на 31.12.2013 г.
Продажба на услуги	805	753
Други приходи		30
Приходи от оперативна дейност :	805	783

2. Разходи за суровини и материали

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2014 г.	Годината завършваща на 31.12.2013 г.
Енергийни продукти	19	43
Вода	3	7
Други	110	67
Общо :	132	110

3. Разходи за външни услуги

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2014 г.	Годината завършваща на 31.12.2013 г.
Застраховки	0	0
Телефон, интернет	23	22
Абонаментно поддържане	8	8

Одиторски и юридически	4	5
Наеми	14	14
Други	72	26
Общо :	121	75

4. Разходи за персонала

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2014 г.	Годината завършваща на 31.12.2013 г.
Разходи за възнаграждения на персонала	445	434
Разходи за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	20	7
Разходи за обезщетения по КТ	19	6
Социални и здравни осигуровки	59	64
Начисления за компенсируеми отпуски	0	0
Социални и здравни осигуровки – компенсируеми отпуски	0	0
Общо :	543	511

5. Други разходи

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2014 г.	Годината завършваща на 31.12.2013 г.
Разходи за командировки	2	2
Други	157	45
Общо :	159	47

6. Финансови приходи (разходи)

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2014 г.	Годината завършваща на 31.12.2013 г.
Приходи от лихви	1	2
Лихви по краткосрочни заеми	(35)	(17)
Други лихви	(11)	(11)
Банкови такси	(2)	(4)
Обезценка на фин.активи	0	0
Общо лихви :	(48)	(32)
Положителна разлика от промяна на вал.курсове	0	0
Отрицателна разлика от промяна на вал.курсове	0	0
Общо :		

7. Разходи за данъци

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2014 г.	Годината завършваща на 31.12.2013 г.
Текущ данъчен разход	0	0
Разход по отсрочени данъци от временни разлики нетно	3	(3)

БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Хил.лв.

	Към 31.12.2014 г.	Към 31.12.2013 г.
I. Нематериални активи		
Програмни продукти и права	1	6
Общо за група I	1	6
II. Материални активи		
Земи	107	
Сгради	2737	859
Машини, оборудване и трансп.средства	99	123
Съоръжения и други	15	21
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		
Общо за група II	2959	1009
IV. Отсрочени данъци	0	0
Общо нетекущи активи	2959	1009

2. Материални запаси

Хил.лв.

	Към 31.12.2014 г.	Към 31.12.2013 г.
Материали	10	22

1. Вземания

Хил.лв.

	Към 31.12.2014 г.	Към 31.12.2013 г.
От клиенти	111	98
Други	4	4

Общо :	115	102
--------	-----	-----

2. Парични средства

Хил.лв.

	Към 31.12.2014 г.	Към 31.12.2013 г.
Парични средства в касови наличности	0	0
Парични средства в банки	18	0
Общо :	18	0

3. Задължения по получени парични средства

Хил.лв.

	Към 31.12.2014 г.	Към 31.12.2013 г.
МКБ „Юнионбанк“ – Русе-овърдрафт	0	51
МБАЛ „Медика Русе“ ООД	407	0

6. Събития след датата на съставяне на ГФО

Не са налице събития след датата на съставяне на ГФО, които биха променили съдържанието му.

7. Разходи за годишен одит извършен от независим одитор

Извършен е независим финансов одит на Годишния финансов отчет на „Диагностично-консултативен център 2- Русе“ ЕООД от „Скриба“ ЕООД. Възнаграждението за проверката и заверката на Годишния финансов отчет е в размер на 4 000 (четири хиляди и деветстотин) лева крайна цена, съгласно договор от 2014 год.

Гл. Счетоводител:



Управител:

